



企业经济学

THE ECONOMICS
OF ENTREPRENEURSHIP

顾颖 房路生 郝心华 张晓宁 编著

中国社会科学出版社

企业经济学

THE ECONOMICS OF ENTREPRENEURSHIP

顾颖 房路生 郝心华 张晓宁 编著

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业经济学 / 顾颖等编著. —北京: 中国社会科学出版社, 2011. 7
ISBN 978-7-5004-9836-0

I. ①企… II. ①顾… III. ①企业经济—经济学—研究
IV. ①F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 098678 号

策划编辑 周晓慧
责任校对 林福国
封面设计 毛国宣
技术编辑 李 建

出版发行 中国社会科学出版社

社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号 邮 编 100720

电 话 010—84029450 (邮购)

网 址 <http://www.csspw.cn>

经 销 新华书店

印 刷 北京君升印刷有限公司 装 订 广增装订厂

版 次 2011 年 7 月第 1 版 印 次 2011 年 7 月第 1 次印刷

开 本 710 × 1000 1/16

印 张 22.5 插 页 2

字 数 366 千字

定 价 48.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书, 如有质量问题请与本社发行部联系调换
版权所有 侵权必究

序 言

自 1937 年科斯经典著作《企业的性质》发表以后，经济学家才算从真正意义上开始探求企业内部的组织运作规律，打开企业“黑箱”，试图总结和探究出适合企业自身成长与发展的内在规律。随着社会主义市场经济的不断推进，企业在国民经济中的角色与地位将愈发显得重要。如何将各种稀缺资源有效整合在一个“企业”的组织名下，发挥出更大的价值效应，是企业经济学研究的根本之所在。当然，作为探索和揭示经济社会科学的一门交叉学科，企业经济学仍显得较为年轻。中国国内自 20 世纪 80 年代以来对企业经济学进行了广泛研究，但是这个领域代表性的教材和专著仍为数不多。

顾颖教授是高校科研人员，但同时可称为“教授企业家”。十多年来，他在繁重的教学科研任务之外，以提升西部管理水平和企业家整体素养为己任，一直致力于西部企业管理教育培训工作。他带领其培训团队已经取得了培训企业和政府中高层管理人员达万余名的辉煌成绩。顾颖教授这种接触企业实践、了解企业家真实需求，从实践中来，将学习到的理论知识升华以指导实践，从而完成“理论—实践—理论”的质的跳跃。这也使他对企业创业与成长，企业运作流程，企业家的精神与能力，企业生产要素如何整合，员工如何激励与管理等企业现实问题有了更深邃的认识和思考，更系统的分析和掌握。这种与企业近距离接触和管理实战操作的经历是一般经济学者所不具备的，因而这本《企业经济学》著作也显示出与众不同的风格与特征：

1. 实用性。该书一直遵循理论联系实际的原则，从实际问题入手，交代解决实际问题的相关方法，同时突出企业经济学基本内容在实践中的应用，使整个内容贴近企业经济活动实践，努力缩短知识能力的内化过

程，有利于学生在企业经济活动过程中基本理念的形成，提高受教育者的企业经济素质。

2. 创新性。本书在表述上，力求通俗易懂，通过浅显的语言，以表达深奥的概念与理论，同时尽可能压缩一些模型和公式，使不同学科专业的读者更易理解、掌握必要的企业知识，从而有利于培养创新复合型管理人才。

3. 系统性。在充分吸纳相关教材文献的基础上，顾颖教授根据自己的经济管理方面运作的经验，尊重学生的认知特点，根据学科的知识结构和学生学习过程中的认知规律，将本书分为企业基本理论、企业组织形态、企业生产运营与决策、企业成长与发展和企业的外部环境五大篇十五章内容，章节之间内容紧凑、逻辑性强，有利于学生形成对企业运作的系统性的认知。

作为一门理论联系实践的交叉学科教材，它涉及多门学科，知识点繁杂，因此从某种程度上而言编写难度大，其内容、方法、结构也在不断探索、发展和完善。希望顾颖教授能在本著作的基础上，结合自身的科研理论和管理经验，为我们推出更多更好的作品。

中国人民大学教授



2011年4月10日

目 录

序言	(1)
----------	-----

导论	(1)
----------	-----

第一篇 企业形成的基本理论

第一章 企业的产生和目标	(9)
第一节 企业理论的演化和企业本质	(9)
第二节 企业的效率边界	(20)
第三节 企业的目标	(24)
【应用部分】 三鹿事件中的企业目标与社会责任	(31)
第二章 产权理论	(36)
第一节 产权、产权安排和产权明晰	(36)
第二节 企业产权结构	(48)
【应用部分】 中国产权改革 30 年争论	(55)
第三章 企业家理论	(65)
第一节 企业家及企业家理论综述	(65)
第二节 企业家素质和精神	(70)
【应用部分】 中国呼唤职业企业家	(75)

第二篇 企业的组织形态及其演变

第四章 企业的财产组织形式	(85)
---------------------	------

第一节 企业的财产组织形式	(85)
第二节 企业财产组织形式演变的基本原因	(100)
第三节 企业财产组织形式的发展趋势	(105)
第四节 中国企业的财产组织形式	(110)
【应用部分】 国有企业改革 30 年的阶段、难点及趋势	(113)
第五章 企业治理结构类型	(128)
第一节 企业内部组织结构的基本类型	(129)
第二节 公司治理结构问题的基本形态	(134)
第三节 公司治理结构中的职能作用及其关系	(139)
第四节 经理人的激励与约束	(140)
【应用部分】 公司高管的薪酬多高算高	(144)
第六章 国际公司治理结构的比较及启示	(150)
第一节 国际典型的公司治理结构特征比较	(150)
第二节 国际公司治理结构的演变趋势	(155)
第三节 国际公司治理结构对我国公司治理的启示	(158)
【应用部分】 独特的日本企业治理模式：股东并非统治者 ...	(160)
 第三篇 企业生产运营与决策管理 	
第七章 企业的市场和生产	(169)
第一节 企业的市场需求与供求	(169)
第二节 市场供给与市场均衡	(176)
第三节 企业的生产	(179)
【应用部分】 中国家电的价格战	(187)
第八章 企业人力资源管理	(191)
第一节 人力资源管理的基本人性假设	(191)
第二节 人力资源管理的激励理论	(196)
第三节 现代企业人力资源管理的发展趋势	(203)
【应用部分】 中小企业如何进行有效人力资源管理	(205)
第九章 企业的融资决策	(209)
第一节 企业的主要融资筹资方式	(209)

第二节 企业融资结构的阶段性特征	(214)
第三节 融资成本的计算和比较	(217)
第四节 企业融资的主要问题分析	(220)
【应用部分】 投资“天使”的魅力何在	(223)

第四篇 企业成长与发展

第十章 技术创新与企业成长	(229)
第一节 企业持续发展与技术创新的联系	(229)
第二节 企业技术创新活动的机制	(231)
第三节 企业成长中的技术创新战略与策略选择	(248)
【应用部分】 顾客中心型创新流程	(250)
第十一章 企业文化与企业发展	(254)
第一节 企业文化的内涵及特征	(254)
第二节 企业文化与企业持续发展	(257)
第三节 企业文化发展的趋势	(263)
【应用部分】 企业文化：认同你才能忠于你	(265)
第十二章 企业并购理论	(271)
第一节 企业并购的概念与类型	(271)
第二节 企业并购理论	(279)
第三节 企业并购市场的制度安排和效率分析	(286)
【应用部分】 美国在线（AOL）收购时代华纳	(291)

第五篇 企业生存的外部环境

第十三章 企业与环境	(297)
第一节 企业环境的范围与内容	(297)
第二节 企业环境的特征	(305)
第三节 企业与环境的关系	(308)
【应用部分】 一 香港特色的肯德基	(311)
二 中国烟草业直接面对的五大竞争威胁	(312)

第十四章 要素市场	(318)
第一节 要素市场的企业需求	(318)
第二节 劳动力市场的企业决策	(324)
【应用部分】 《劳动合同法》对企业财务绩效的影响	(328)
第十五章 政府与企业	(332)
第一节 市场经济中的政府作用	(332)
第二节 政府干预	(336)
第三节 税收与补贴	(341)
【应用部分】 一 必和必拓与力拓的“恋爱”戛然而止	(345)
二 汽车税收补贴优惠政策为中国汽车行业 发展带来新契机	(346)
后记	(350)

导 论

企业经济学虽然不同于管理经济学，但从某种意义上说，管理的目的就是更好地实现企业的经济性。无论是从企业经济学还是管理经济学来看，两者研究的主体都是企业，都探求企业的经济性。因此，两者很难有实质性区别。本书综合了传统和现代的企业理论，试图从经济学的视角将两者结合起来，希望编著出一本理论经济与应用经济相融合的教材。

关于企业经济学的定义和解释，理论界还未有一个统一的说法。詹姆斯·R. 迈格根 (Jams R. McGuigan) 和 R. 查尔斯·莫耶 (R. Charles Moyer) 从管理经济学的视角界定企业经济学。他们认为：“管理经济学是经济学的一个应用分支。其主题是提出分析和解决厂商和一般社会具有重要经济论断的问题的理论工具。”“管理经济学是私人经济部门、公共经济部门和非营利经济部门的企业管理者所作的资源分配决策。管理经济学家以追求效率最大化为组织目标，并考虑实现目标所遇到的各种显性的和隐性的约束条件。”^① “企业经济学属于经济学科，把传统经济学的理论和分析方法应用于企业管理决策实践的学科。”^② 以上定义从不同的角度对企业经济学作了解释，综合来看，我们比较赞同下面这一定义：企业经济学是从经济性角度来研究企业运行规律的科学，是对企业运行过程中各种经济关系的描述^③。

一 企业经济学的研究对象

企业经济学是以企业为研究对象的。企业经济学中总结出来的原理、

① 詹姆斯·R. 迈格根 (Jams R. McGuigan) 和 R. 查尔斯·莫耶 (R. Charles Moyer):《管理经济学》，机械工业出版社 2006 年版，第 3 页。

② 吴德清、马月才编著：《管理经济学》，中国人民大学出版社 2006 年版，第 1 页。

③ 陈佳贵、黄速建等编著：《企业经济学》，经济科学出版社 1998 年版，第 1 页。

原则和方法最终都将回到企业中指导管理实践、进行预测和绩效分析。从宏观上来看,企业是一个抽象的概念,对企业的研究,具体来说,就是对企业的经营管理和企业外部环境的研究。下面我们主要从企业、企业管理原则和企业外部环境三个方面来分析企业经济学的研究对象。

(一)“企业”的概念

“企业”是现代社会的经济主体,是社会政治、经济和文化生活的基本单元。企业不仅是社会财富的创造者,也是社会财富的消费者;不仅是生产经营活动的执行者,也是社会政治、文化生产的组织者和参与者。

如果说,古代社会是以自然人为主宰的个人社会。那么,现代社会无疑是以企业为主宰的团体社会。因此有人惊呼,企业和企业家主宰世界的历史已经到来。现代社会经济发展的一个显著特征是一个地区或一个国家经济发展水平的高低往往取决于企业发展整体水平的高低。发达国家经济水平高,在于有较高的整体企业发展水平,也就是所谓的“工业化”过程,即企业发展的历史进程。

“企业”概念在经济学上被认为:企业是集经济的、技术的、社会的、生态环境的目标于一体的,以不断满足社会需求为己任的、具有自主决策、自我承担风险特点的、社会的基本经济单位。

当然,不是所有的企业经济学家都把“企业”理解为“与经济、技术、社会、生态环境密切相关的、不断满足社会需求,具有自主决策、自我承担风险特点的社会经济基本单位”,很多人对如何定义“企业”概念,看法不一,分歧很大。这主要是因为“企业”这一现实的经济单位具有复杂的文化性,因此,可以是很多学科的研究对象,而不同的学科,由于其视角不同,便有不同的定义。那么按理来说,研究视角非常相近的经济学家对“企业”这个概念的理解应该是很相似的,然而事实并非如此,这种相似是有限的。

还有人认为,企业是集合生产要素即土地、劳动力、资本和技术,并在利润动机和承担风险的条件下,为社会提供产品和服务的单位。

对“企业”概念不同的理解,在现实中必然会指导企业作出不同的决策。在企业经济学的研究领域,对企业的定义更偏重于经济学的观点,从不同层面对企业进行全方位的研究。新古典经济学派把企业看作是一个“黑匣子”,因而无需考虑其他问题,只把投入转化成产出,完全忽略了

企业内部运作问题。随着市场经济的不断发展与完善,企业已成为市场的竞争主体。对于企业的研究,也逐渐深入到企业的内部组织结构,尤其以迈克尔·波特(Michael Porter)为首,对于企业的运行和战略研究的经济学家越来越多,用经济学的理论深入分析和研究企业,已经成为这个时代企业研究的主流方向。

(二) 企业经营管理的原则

企业经济学研究对象的确立,涉及一些原则性的问题,即按照什么样的原则确定企业经济学研究对象的问题,这些原则包括:利润最大化原则;生产要素合理组合原则以及资源有限原则。

1. 利润最大化原则

企业被假定是追求利润最大化的盈利性机构,利润最大化原则一直被认为是企业经营管理的指导思想。因此,“利润”在过去几十年里一直被认为是很受欢迎的研究对象。在产出一定时追求最低成本生产或在成本一定时追求产出最大化,便成为企业的主要目标。企业追求利润最大化,企业规模、企业生产成本与生产函数之间的关系也就成为企业运行过程中所关注的主要对象。并且在追求利润最大化的同时,企业经济效益会提升到企业经营的主要位置从而忽略社会效益。对此,一些研究人员经过仔细分析之后,对此提出强烈批评,认为企业经营者并不是在所有情况下都把追求最大利润作为企业的主要目标,他们在进行决策时,通常会把追求利润的目标和企业的其他目标结合起来加以考虑。

事实证明,一个企业无论是国有,还是私营,无论规模大还是小,如果只把追求企业利润放在第一位,一切经营行为都围绕企业的经济效益,显然是不能长久的。所以,用建立在企业利润最大化原则基础上的企业经济学来研究企业,显然是不科学的。

2. 生产要素合理组合原则

生产要素合理组合原则是企业经营管理过程中的一项重要原则,也是企业的一项重要功能。在企业内部实现生产要素的合理配置最终将体现在企业的生产功能上,反映了投入和产出之间的数量转换关系,也是要素组合的关系。不同的要素组合,会导致不同的产出结果。生产函数对于描述企业生产能力是一种有效的生产方法。随着技术的迅速发展,生产函数也随之不断变更,要素组合方式也在不断调整,因此,生产要素与技术之间

是有密切关系的。显然,表明企业在生产物质产品时投入产出间的数量转换关系,属于生产功能方面的内容,主要属于技术范畴。因此,依据那些与技术密切相关的原则来选择经济范畴的研究对象是不适宜的,单以生产要素合理组织来选择企业管理学的研究对象是不足取的。

3. 资源有限原则

这种观点从企业生产要素投入的自然资源角度出发认为,所有企业在生产和运用资源时都应充分重视资源有限原则的要求。企业要实现可持续增长,就必须学会在稀缺的自然资源限制下生存。虽然富足论认为,自然资源和技术能力枯竭都是很遥远的事,即使资源枯竭了,高昂的价格会诱导出新的技术,寻找新的替代品。事实上,长期以来,人们对资源的破坏和浪费使资源的价格持续上升。据此可对企业经营管理作如下解释:经营管理就是对企业的有限资源进行决策。从资源有限性出发,可以引申出生产要素的合理配置原则,促使企业对资源进行合理配置,从而达到利润最大化的目标。并且在追求利润最大化目标时,把企业的技术目标纳入其中,同时将经济效益、社会效益、生态效益充分结合,把企业的长期目标和短期目标充分结合。可以说,资源有限性原则是具有统领性的,一旦这一原则能在企业经济指标中得到贯彻,企业经济学对于每一个企业都将是具有权威性的科学。

(三) 企业产生和发展的重要制度条件

尽管企业经济学将企业内部的运作过程,并将力求实现企业的经济学意义的效益作为主要研究对象,但是企业的外部条件是实现这种效益的重要基础和条件保证。正如哲学意义上的内外因关系那样,企业发展内外部的制度和政策环境将直接影响企业的良性发展。

1. 经济制度:经济制度是用以规定各经济主体可以在什么样的规模内拥有决策权,经济主体之间的交往可以在什么样范围里运行的。对此自由主义和社会主义^①对围绕“最佳”经济制度问题所进行的争论产生了强烈的影响。

自由主义(如亚当·斯密、大卫·李嘉图等)是从个体的发展有利

^① F. X. 阿贝、E. 迪维特里、M. 施维策尔:《企业管理学》,复旦大学出版社1996年版,第114页。

于提高整体的福利这一思想出发的。因此，他们要求有契约自由、职业自由和居住自由等。国家要担任立法者的角色。他们认为国家不应该干涉经济活动。但与此同时，费迪南德·拉萨尔却嘲讽道：“政府就像更夫。”

与此相反，社会主义的代表人物（如卡尔·马克思、弗里德里希·恩格斯）则认为要借助国家来限制个人自由，因为这种自由会导致人对人的剥削和整个的经济危机。

在不同的制度中，企业的行为就会有很大差别，其理论区别可以用下图直接地加以描述：

		经济制度	
		市场经济	中央控制的经济
特征标志	政治基础	自由主义	社会主义
	组织特征	↑	↓
	1 领导 2 协调 3 动力 4 所有制	分散的 市场 利润 私人所有	集中的 经济计划 奖金 国家所有

2. 税收制度：税收制度是用以调节企业与国家之间由于税务方面的事务所发生的财政关系。纳税对企业的决策起着重要的影响。它与企业所有制形式、企业规模、企业的经营状况、企业的主营业务等都有直接的关系。从某种程度上来说，税收制度直接影响到企业的决策和运行。一个国家采取简单的税收制度还是复杂的税收制度，会影响到企业的生存与发展，尤其是全球一体化时代，税收制度影响企业的力度将会越来越大。

3. 企业制度：企业制度与企业自身运行关系最为密切，是属于企业运行的内在因素，其他制度对于企业的运行起着间接作用，而企业制度则对企业的经营起着直接作用。

在现阶段，我国在国企改革中建立现代企业制度，要求政企分开、产权清晰、责权分明、管理科学。具体内容包括：企业法人制度；有限责任制度；企业产权制度；企业组织制度；企业治理制度；企业家制度；企业内部的科学管理制度。这些都将是企业经济学研究的主要对象。

二 企业经济学研究的主要内容

企业不仅是一个经济实体，同时也是一个抽象的概念，对企业的研究，实质上是对企业具体的经营管理的研究。本书主要通过对企业经营管理原则的具体介绍，从不同的原则中归纳出具体的研究对象，再把研究对象细分为具体问题，其内容概述如下：

1. 企业的基本理论，包括企业的起源、本质和目标、主权理论、产权理论、交易费用理论、企业家理论。

2. 企业组织形式及其演变，包括企业的财产组织形式、企业集团组织形态以及企业内部组织结构的变革。

3. 企业经营理论，包括企业的市场和生产、企业的成本与规模、企业的生产经营决策、企业的营销决策、企业的筹资决策、企业的投资决策等。

4. 企业成长理论，包括企业的经营机制、企业的素质、企业技术进步、企业的多样化经营、企业的兼购和企业的生命周期。

5. 企业与发展环境问题，包括企业与外部环境的关系、企业的要素市场问题、企业与政府的关系。

第一篇

企业形成的基本理论

企业为什么会存在？要回答这一问题，就要对企业的产生、本质、边界和目标等问题进行考察。企业 and 市场一样，都是资源配置的一种方式。以企业方式来进行资源配置，要比以市场方式来进行资源配置更有效率，企业可以理解为是市场的替代物。

企业是如何进行资源配置的？产权理论认为，资源配置问题，实质上是产权在不同产权主体之间的交换问题。企业如何进行资源配置取决于企业的产权结构。在特定的产权结构下，企业的资源配置问题事实上是如何处理各产权主体之间相互关系的问题。

企业家理论则认为，企业的产生和发展，是敢于冒险、富于创新的企业家努力的结果。没有敢于冒险的企业家在各个方面的创新活动，企业就难于在复杂多变、不确定性很强的竞争性市场上存在下去。